

Uchwała SO.- 0950/19/58/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 7 grudnia 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 36/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 2 grudnia 2020 r., w składzie:

Przewodnicząca: Aldona Pruska

Członkowie: Grażyna Wróblewska

Katarzyna Kosmowska

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości: **61.889.318,00 zł** przez Województwo Wielkopolskie wyraża

opinię pozytywną

U z a s a d n i e

Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego pismem z dnia 24 listopada 2020 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 25 listopada 2020 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 61.889.318,00 zł z przeznaczeniem zapewnienie dodatkowego wkładu własnego na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa Wielkopolskiego Centrum Zdrowia Dziecka (szpitala pediatrycznego) wraz z jego wyposażeniem” ujętego w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Wielkopolskiego.

Analizując zdolność Województwa do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto przedsięwzięcie pod ww. nazwą z okresem realizacji na lata 2018-2021. Limit wydatków dla 2020 r. określono na poziomie 168.697.996,00 zł.

W budżecie Województwa Wielkopolskiego na rok 2019 (po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXIII/435/20 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 9 listopada 2020 r. zaplanowane

zostały dochody w wysokości 1.745.730.887,92 zł i wydatki w wysokości 1.863.145.060,41zł. Deficyt budżetu wynosi 117.414.172,49.zł.

Z uchwały budżetowej po zmianach wynika ponadto, że zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w wysokości 19.729.771,49 zł, przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w wysokości 40.000.000,00 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w wysokości 69.681.144,00 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w wysokości 33.269.513,00 zł oraz przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w wysokości 7.935.384,00 zł, Rozchody zaplanowano z tytułu wykupu innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 53.000.000,00 zł oraz z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 201.640,00 zł.

W dniu 13 lipca 2020 r. Sejmik Województwa Wielkopolskiego podjął uchwałę Nr XXII/404/20 zmieniającą uchwałę zaciągnięcia pożyczki ze środków zwrotnych inżynierii finansowej w ramach Inicjatywy JESSICA wdrażanej w ramach WRPO na lata 2007-2013 w Banku Gospodarstwa Krajowego na dofinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą: „Budowa Wielkopolskiego Centrum Zdrowia Dziecka (szpitala pediatrycznego) wraz z jego wyposażeniem”. Z postanowień ww. uchwały wynika, że pożyczka zostanie uruchomiona w latach 2018-2021 w transzach zgodnych z harmonogramem realizacji przedsięwzięcia, a spłata pożyczki przewidziana została na lata 2022-2024.

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, Skład Orzekający ustalił, że relacja w latach 2020-2024 wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)
2020	27,73%	6,94%
2021	27,08%	7,10%
2022	25,34%	9,17%
2023	21,51%	9,19%

Rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)
2024	17,66%	8,59%

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2020 – 2024 spłata zobowiązań Województwa Wielkopolskiego z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz wykupu innych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami, potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie powinna przekroczyć dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem osiągnięcia w 2020 roku oraz w następnych latach prognozowanych dochodów oraz jeśli nie wzrośnie zadłużenie Województwa Wielkopolskiego.

W przypadku nieosiągnięcia w poszczególnych latach objętych prognozą zakładanych dochodów budżetu oraz wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych), emisji obligacji Jednostki bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji tak, aby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty doręczenia.